

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2018

Byggðasafn Vestfjarða
Austurvegi 9
400 Ísafjörður
kt. 660463-0119

Aritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og rekstraaðila í Bygðasafni Vestfjarða.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bygðasafns Vestfjarða fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Bygðasafns Vestfjarða á árinu 2018, efnahag 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Bygðasafni Vestfjarða í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábendingarmálgrein

Án þess að gera um það fyrirvara viljum við vekja athygli á skýringu nr 9 í ársreikningi 2018 þar sem fjallað er um hlutdeild Bygðasafnsins í lífeyrisskuldbindingu Ísafjarðarbæjar. Fjárhæð skuldbindingarinnar skv. skýringunni nemur tæpum 40,3 millj. kr.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi félagsins. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Næganleg víska er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru næganleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalfals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum

framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Ísafirði, 11. apríl 2019

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasafns Vestfjarða ehf. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2018, án framlags, eru alls kr. 20.284.229. Rekstrarhalli er kr. 3.287.648. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 36.143.530, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 20.966.065. Rekstrarframlag sveitarfélaganna var kr. 26.999.999.

Kaup og sala eigna.

Engar fjárfestingar voru á árinu 2018.

Fjármál

Rekstrarafkoma félagsins á árinu 2018 var neikvæð um 3,3 milljónir króna. Áætlun ársins gerði ráð fyrir að tekjur og útgjöld væru með afgang að fjárhæð 2,6 milljónir króna. Rekstrartekjur eru 4,9 milljónum króna undir áætlun, þar af eru þjónustutekjur 3,6 milljónum króna undir áætlun og sölutekjur 1 milljón króna undir áætlun. Rekstrargjöld eru 650 þúsund krónum yfir áætlun, þar af er launakostnaður 2,3 milljónum króna undir áætlun, þjónustukaup eru 1,7 milljónum króna yfir áætlun, viðhaldskostnaður er 1,5 milljón króna yfir áætlun og annar rekstrarkostnaður 0,9 milljónum króna yfir áætlun. Í árslok 2018 skuldar félagið Ísafjarðarbæ um 49 milljónir króna en á inni hjá öðrum rekstraraðilum 0,5 milljón króna. Félagið á í árslok 2018 ónotað framlag til nýbyggingar að fjárhæð 7 milljónir króna.

Önnur mál

Í lok ársins voru rekstraraðilar í félaginu þrír eins og í upphafi árs. Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 76,5% hlutdeild, Bolungarvíkurkaupstaður um 19,5% og Súðavíkurhreppur um 4%.

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og forstöðumanns Byggðasafns Vestfjarða að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstöðumaður Byggðasafns Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Ísafirði, 11. apríl 2019

Í stjórn

Guðmundur Gunnarsson
stjórnarformaður

Jón Páll Hreinsson

Pétur Georg Markan

Forstöðumaður

Helga Þórsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		11.522.439	15.000.000	12.963.795
Framlög rekstraraðila	4	26.999.999	27.000.000	25.434.001
Sölutekjur		1.080.674	2.100.000	893.713
Aðrar tekjur		7.681.116	8.000.000	6.920.060
		<u>47.284.228</u>	<u>52.100.000</u>	<u>46.211.569</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(24.241.274)	(26.578.629)	(32.574.906)
Vörukaup		(2.427.205)	(2.580.000)	(2.458.651)
Þjónustukaup		(8.595.243)	(6.885.000)	(9.448.586)
Orkukostnaður		(974.261)	(1.873.000)	(1.781.485)
Viðhaldskostnaður		(1.958.617)	(452.000)	(1.521.762)
Upplýsingakerfi		(311.546)	(100.000)	(731.634)
Húsaleiga		(5.148.340)	(5.300.000)	(6.716.479)
Annar rekstrarkostnaður		(6.491.398)	(5.595.708)	(5.643.336)
Skattar og önnur opinber gjöld		(134.032)	(249.330)	(281.190)
		<u>(50.281.916)</u>	<u>(49.613.667)</u>	<u>(61.268.029)</u>
Afkoma fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>(2.997.688)</u>	<u>2.486.333</u>	<u>(15.056.460)</u>
Afskriftir fastafjármuna	5	(367.756)	(30.000)	(98.152)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(3.365.444)</u>	<u>2.456.333</u>	<u>(15.154.612)</u>
Fjármunatekjur		91.215	250.000	150.580
Fjármagnsgjöld		(13.419)	(90.000)	(87.513)
	4	<u>77.796</u>	<u>160.000</u>	<u>63.067</u>
Rekstrar(halli)/afkoma ársins		<u>(3.287.648)</u>	<u>2.616.333</u>	<u>(15.091.545)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	5	26.874.747	27.697.184
Vélar, áhöld og tæki	5	1.883.295	2.251.051
		<u>28.758.042</u>	<u>29.948.235</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	3.308.929	3.664.490
Aðrar skammtímakröfur	6	0	132.130
Handbært fé	6	4.076.559	17.017.378
		<u>7.385.488</u>	<u>20.813.998</u>
Eignir		<u>36.143.530</u>	<u>50.762.233</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	(20.966.065)	(17.678.417)
		<u>(20.966.065)</u>	<u>(17.678.417)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við rekstraraðila		49.026.057	58.878.990
Aðrar skammtímaskuldir	8	8.083.538	9.561.660
		<u>57.109.595</u>	<u>68.440.650</u>
Skuldir		<u>57.109.595</u>	<u>68.440.650</u>
Eigið fé og skuldir		<u>36.143.530</u>	<u>50.762.233</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(3.287.648)	(15.091.545)
Afskriftir		367.756	98.152
Veltufé til rekstrar		<u>(2.919.892)</u>	<u>(14.993.393)</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		2.809	1.491.288
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(1.478.122)</u>	<u>(4.054.127)</u>
Handbært fé til rekstrar		(4.395.205)	(17.556.232)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		822.437	(1.521.102)
Yfirtaka Vélsmiðju GJS		<u>0</u>	<u>1.678.029</u>
	5	<u>822.437</u>	<u>156.927</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við rekstraraðila		(9.368.051)	20.141.815
		<u>(9.368.051)</u>	<u>20.141.815</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(12.940.819)	2.742.510
Handbært fé í upphafi árs		<u>17.017.378</u>	<u>14.274.868</u>
Handbært fé í lok árs		<u>4.076.559</u>	<u>17.017.378</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi Byggðasafns Vestfjarða felur í sér rekstur safna og bátasafns.

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 77% rekstrarkostnað, Bolungarvíkurkaupstaður um 19% og súðavíkurhreppur um 4%.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

2. Framlög rekstraraðila

Framlög rekstraraðila félagsins greinast þannig eftir sveitarfélögum:

	2018			2017	
	Hlutfall	Íbúatala	Framlag	Íbúatala	Framlag
Ísafjarðarbær	76,51%	3.709	20.656.559	3.614	19.507.317
Bolungarvíkurkaupstaður	19,45%	943	5.251.856	912	4.922.710
Súðavíkurhreppur	4,04%	196	1.091.584	186	1.003.974
	100%	4.848	26.999.999	4.712	25.434.000

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2018	2017
Laun	20.993.598	28.121.191
Lífeyrissjóður	2.354.714	3.262.257
Önnur launatengd gjöld	892.962	1.191.458
	<u>24.241.274</u>	<u>32.574.906</u>
Stöðugildi að meðaltali	2,92	4,41

Heildarlaun og þóknarir til stjórnenda félagsins á árinu 2018 námu 16,5 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	59.625	150.580
	<u>91.215</u>	<u>150.580</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(13.118)	(30.117)
Dráttarvaxtagjöld	(301)	(57.396)
	<u>(13.419)</u>	<u>(87.513)</u>
	<u>77.796</u>	<u>63.067</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Tölvubúnaður	Bifreiðar og flutningatæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	27.697.184	2.538.911	450.000	30.686.095
Yfirtaka VGJS	0	0	0	0
Eignfært á árinu	(822.437)	0	0	(822.437)
Selt og aflagt á árinu	0	(396.392)	0	(396.392)
Staða í árslok	<u>26.874.747</u>	<u>2.142.519</u>	<u>450.000</u>	<u>29.467.266</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	0	363.358	374.502	737.860
Afskrift ársins	0	337.254	30.502	367.756
Selt og aflagt á árinu	0	(396.392)	0	(396.392)
Staða í árslok	<u>0</u>	<u>304.220</u>	<u>405.004</u>	<u>709.224</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	27.697.184	2.175.553	75.498	29.948.235
Bókfært verð í árslok	<u>26.874.747</u>	<u>1.838.299</u>	<u>44.996</u>	<u>28.758.042</u>
Afskriftarhlutföll	2%	20%	20%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir		6.100.000	36.219.000	26.874.747

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	0	446.914
Áhugamannafélag um rekstur Maríu Júlíu	5.560.618	4.408.148
Inneign hjá rekstraraðilum	528.620	1.013.502
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(2.780.309)	(2.204.074)
	<u>3.308.929</u>	<u>3.664.490</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	0	132.130
	<u>0</u>	<u>132.130</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	4.076.559	14.225.781
Sjóðir	0	2.791.597
	<u>4.076.559</u>	<u>17.017.378</u>

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(32.583.502)
Sameining við Vélsmiðju GJS	29.996.630
Rekstrarafkoma ársins	<u>(15.091.545)</u>
Eigið fé 1.1.2018	(17.678.417)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(3.287.648)</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>(20.966.065)</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Fyrirframinnheimtar tekjur	6.974.193	6.974.193
Orlofsskuldbinding	1.109.345	2.587.467
	<u>8.083.538</u>	<u>9.561.660</u>

9. Aðrar skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Bygðasafns hafa til þessa verið bókaðar hjá Ísafjarðarbæ. Fyrir liggur að þessar skuldbindingar eigi að færast í bókhald Bygðasafns Vestfjarða, enda hluti af launakostnaði safnsins. Í árslok 2018 nemur skuldbindingin 40.308 þúsunda króna.

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 11. apríl 2019.

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Byggðasafn rekstrartekjur			
Tekjur			
Endurgreiðslur sveitarfélags	26.999.999	27.000.000	25.434.001
Aðgangseyrir	11.522.439	15.000.000	12.963.795
Styrkir, gjafir og framlög	5.400.000	7.000.000	250.000
Seldar endursöluvörur	1.080.674	2.100.000	893.713
Aðrar tekjur	1.920.240	1.000.000	70.060
	<u>46.923.352</u>	<u>52.100.000</u>	<u>39.611.569</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	8.340	0	2.151
Vörukaup til endursölu	552.323	0	692.276
	<u>560.664</u>	<u>0</u>	<u>694.427</u>
Rekstur Byggðasafns			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	0	0	5.200.000
Aðrar tekjur	140.866	0	400.000
	<u>140.866</u>	<u>0</u>	<u>5.600.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	11.213	0	11.213
	<u>11.213</u>	<u>0</u>	<u>11.213</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	5.090.590	5.300.000	6.716.479
	<u>5.090.590</u>	<u>5.300.000</u>	<u>6.716.479</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	3.869.030	3.200.000	3.843.374
Aðkeyptur akstur	129.024	0	2.000
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	531.545
Þvottur	9.520	10.000	2.990
Viðhald fasteigna	712.568	0	112.010
Viðhald áhalda og tækja	15.600	0	0
Gjaldfærð smááhöld	1.025.904	250.000	679.669
Skrifstofukostnaður	51.996	175.200	154.808
Gestamóttökur, risna	322.071	0	109.184
Ferðakostnaður	409.737	0	0
Félagsgjöld	21.000	50.000	6.000
Önnur vörukaup	557.510	1.700.000	174.400
Vörukaup til endursölu	32.240	0	0
Tölvu- og kerfisþjónusta	76.129	0	8.160
Hreinlætisvörur	3.505	10.000	24.307
Heitt vatn	335.678	0	503.295
Rafmagn	316.442	972.000	501.063
Auglýsingar	555.627	300.000	341.524
Snjómokstur	10.700	0	0
Sorphreinsun	20.775	200.000	27.871
Vöru og sendibílar	49.761	200.000	200.162
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.000	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	67.029	0	19.154
Vátryggingar lausafjár	15.929	0	15.619
Prentun	0	150.000	517.623
Önnur leigugjöld	554.125	550.000	167.990
Gíróseðlar, bankakostnaður	900	0	0

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Skrifstofutæki og áhöld	85.530	60.000	5.847
	<u>9.248.330</u>	<u>7.837.200</u>	<u>7.948.595</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	337.258	0	79.278
Bátasafn, rekstur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	120.000	0	0
	<u>120.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	51.330	51.330	51.330
	<u>51.330</u>	<u>51.330</u>	<u>51.330</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	57.750	0	0
	<u>57.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	320.187	50.000	309.984
Endurskoðun og reikningsskil	0	0	120.000
Viðhald áhalda og tækja	1.094.591	200.000	961.637
Gjaldferð smááhöld	61.954	0	0
Önnur vörukaup	3.696	0	12.785
Hreinlætisvörur	2.545	0	0
Sjálfsábyrgð	358.000	0	0
Rafmagn	(171.036)	251.000	323.539
Olía, bensín og eldsneyti	25.910	0	0
Vöru og sendibílar	10.302	0	0
Lyf og hjúkrunarþjónusta	11.747	0	0
Annar kostnaður	4.100	0	4.100
Millifærð þjónusta rekstrareininga	23.167	0	0
Vátryggingar lausafjár	15.064	0	13.730
Önnur leigugjöld	319.677	318.200	286.836
Vátrygginga bíla, vinnuv., skipa	296.185	440.000	397.062
Skattar bíla, vinnuv., skipa	0	0	0
	<u>2.376.089</u>	<u>1.259.200</u>	<u>2.429.673</u>
Vélsmiðja GJS			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	0	0	1.000.000
Aðrar tekjur	6.956	0	0
	<u>6.956</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	31.677	140.000	171.445
	<u>31.677</u>	<u>140.000</u>	<u>171.445</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	24.914	180.000	23.500
Endurskoðun og reikningsskil	0	0	222.625
Viðhald fasteigna	0	50.000	357.408
Gjaldferð smááhöld	0	50.000	0
Skrifstofukostnaður	129.904	190.800	103.285
Ferðakostnaður	0	0	34.760
Tölvu- og kerfisþjónusta	0	0	15.530
Húseigendatryggingar	6.193	0	0

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Brunatrygging fasteigna	154.039	0	0
Hreinlætisvörur	22.757	0	0
Heitt vatn	0	80.000	0
Rafmagn	357.431	240.000	296.526
Auglýsingar	15.400	0	0
Olía, bensín og eldsneyti	0	80.000	0
Vátryggingar lausafjár	15.400	250.000	0
Önnur leigugjöld	0	0	29.516
Skrifstofutæki og áhöld	3.830	0	0
	<u>729.868</u>	<u>1.120.800</u>	<u>1.083.150</u>
Rekstur bifreiða			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	39.812	58.000	47.202
	<u>39.812</u>	<u>58.000</u>	<u>47.202</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	14.490	10.000	11.900
Viðhald áhalda og tækja	121.982	202.000	90.707
Önnur vörukaup	0	0	3.987
Olía, bensín og eldsneyti	109.836	250.000	157.062
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	65.484	75.000	63.314
	<u>311.792</u>	<u>537.000</u>	<u>326.970</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	30.498	30.000	18.874
Skrifstofa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	93.054	0	0
	<u>93.054</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	16.299.351	17.683.023	24.201.846
Yfirvinna	2.647.678	1.472.621	3.049.589
Önnur laun	2.046.569	2.701.353	869.756
Tryggingagjald	1.599.358	1.612.296	2.149.756
Lífeyrissjóður	2.354.714	2.505.516	3.262.257
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	0	0	68.886
Aðrir sjóðir	0	603.820	154.453
Breyting á áföllnu orlofi	(706.396)	0	(1.181.637)
	<u>24.241.274</u>	<u>26.578.629</u>	<u>32.574.906</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	886.354	730.000	694.004
Aðkeyptur akstur	32.923	80.000	238.749
Viðhald áhalda og tækja	13.876	0	0
Gjaldfærð smááhöld	43.287	300.000	768.731
Skrifstofukostnaður	322.538	236.608	295.845
Matvæli	33.431	124.900	58.316
Funda- og námskeiðshald	100.500	80.000	86.000
Gestamóttökur, risna	6.990	40.000	477.262
Ferðakostnaður	212.848	230.000	160.405
Félagsgjöld	148.200	150.000	0
Tölvu- og kerfisþjónusta	235.417	100.000	707.944
Endurskoðun og reikningsskil	403.750	400.000	887.750

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hreinlætisvörur	658	0	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	3.999.996	4.000.000	4.000.000
Gíróseðlar, bankakostnaður	85.606	60.000	107.498
Skrifstofutæki og áhöld	19.719	200.000	96.649
Óbein niðurfærsla	985.435	0	523.486
	<u>7.531.528</u>	<u>6.731.508</u>	<u>9.102.639</u>